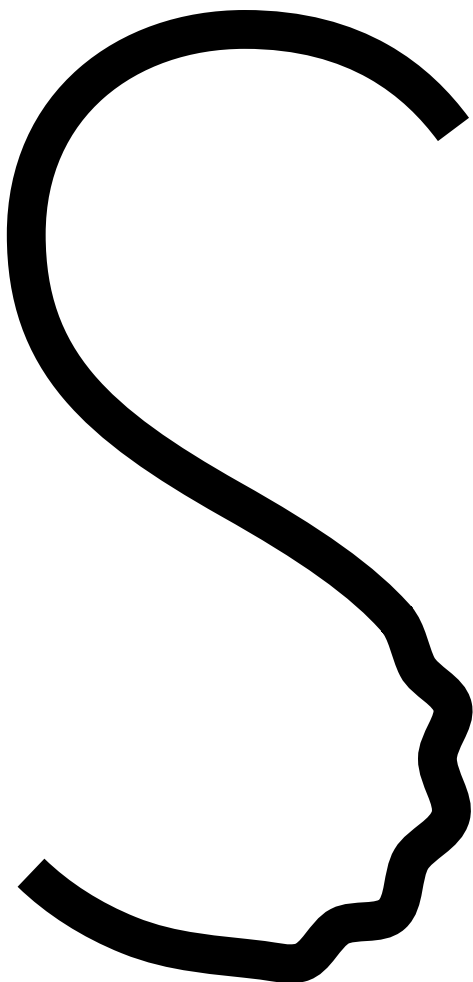


Leidraad modelbegroting 1-jarig activiteitenprogramma 2024



stimuleringsfonds creatieve industrie

vormgeving
architectuur
digitale cultuur

p.o. box 29066
3001 gb rotterdam

groothandelsgebouw
ingang c, 5e etage
weena 723, rotterdam

+31 (0)10 436 16 00
info@stimuleringsfonds.nl
www.stimuleringsfonds.nl

Algemeen

- U bent verplicht de modelbegroting te gebruiken;
- Als u BTW-plichtig bent, dient u de begroting exclusief BTW op te stellen;
- Vermeld of u de begroting in- of exclusief BTW heeft opgesteld;
- Op de begroting kunnen geen niet-subsidiabele kosten ter financiering worden opgevoerd. In de Regeling 1- en 2-jarig activiteitenprogramma staat aangegeven wat wel en niet ondersteund wordt (Artikel 12.5 Indiening van de begroting bij de aanvraag);
- De post 'onvoorzien' mag geen deel uitmaken van de begroting;

Opzet modelbegroting

De modelbegroting bestaat uit vijf onderdelen:

- A.** gespecificeerd overzicht van de activiteitenlasten;
- B.** gespecificeerd overzicht van de beheerslasten;
- C+D.** gespecificeerd overzicht van de baten (financiële dekking);
- E.** samenvatting van de baten en lasten en het resultaat; en
- F.** kwalitatief activiteitenoverzicht.

De vijf onderdelen zijn opgenomen in vijf afzonderlijke werkbladen van de Excel werkmap.

Naast de gespecificeerde overzichten geeft u in de financiële toelichting van uw programmaplan een beknopte toelichting op de begrotingsposten.

Naast de begroting is er de mogelijkheid om een schriftelijke toelichting op de begroting te geven. Deze wordt als apart document (Toelichting begroting) geüpload.

Onderstaand vindt u de vereisten voor de verschillende overzichten:

A. Gespecificeerd overzicht van de activiteitenlasten

In dit overzicht geeft u per onderdeel een specificatie van de materiële en personele activiteitenlasten.

Personele lasten splitst u uit naar functie. Personele lasten begroot u op basis van aantal fte of uren. In het document kunt door middel van een keuzelijst de juiste eenheid selecteren. Het Stimuleringsfonds draagt maximaal € 65,- excl. btw bij aan het uurtarief van derden. Splits de kosten naar activiteit en vermeld de naam van de uitvoerder. Als deze niet bekend is, omschrijf dan het profiel van de betreffende persoon of organisatie.

Voor materiële lasten maakt u een uitsplitsing naar soort kosten. In de Toelichting begroting geeft u een beknopte toelichting op de begrotingsposten > € 2.500.

B. Gespecificeerd overzicht van de beheerslasten

In dit overzicht geeft u per programmaonderdeel een specificatie van de beheerslasten. Personele lasten splitst u uit naar functie. Zie verder de instructies bij de specificatie van de activiteitenlasten.

Voor materiële lasten maakt u een uitsplitsing naar soort kosten, zoals huisvestingskosten, kantoorkosten, algemene publiciteitskosten en afschrijvingskosten. In de Toelichting begroting geeft u een beknopte toelichting op de begrotingsposten > € 5.000.

C+D. Gespecificeerd overzicht van de baten (co-financiering)

In dit overzicht geeft u aan wat de verwachte co-financiering is van het gehele programma. Bij co-financiering wordt onderscheid gemaakt tussen eigen inkomsten en subsidies. Onder eigen inkomsten worden publieksinkomsten, sponsorinkomsten, indirecte inkomsten en bijdragen uit private middelen verstaan. Onder subsidies

worden de subsidies van overheden en publieke fondsen verstaan, andere dan het Stimuleringsfonds Creatieve Industrie.

E. Samenvatting

Dit overzicht is een verkorte weergave van de baten en lasten. De subsidiebehoefte is het verschil tussen lasten en baten. Hier geeft u verder nog aan hoe u de gevraagde bijdrage bij het Stimuleringsfonds inzet voor de verschillende activiteiten.

F. Kwantitatief activiteitenoverzicht

In dit overzicht benoemt u de voorgenomen activiteiten. In het overzicht geeft u aan in welk jaar de activiteit plaatsvindt en wat voor een projectvorm het betreft. Ook geeft u aan wat het verwachte bereik met betrekking tot bezoek, deelname, en online bereik is.

Bij de beoordeling geeft het overzicht inzicht in de omvang van de voorgenomen activiteiten en het bereik. Na toekenning gebruikt het fonds het activiteitenoverzicht bij de monitoringscyclus. Uiteraard is er de mogelijkheid om na toekenning het activiteitenoverzicht aan te passen.

U wordt gevraagd de bijdragen van ieder privaat en publiek fonds apart te vermelden in de begroting. Voor de bijdragen uit publieke middelen dient u bovendien te splitsen naar structurele subsidies en incidentele subsidies. De overige bijdragen hoeft u niet verder te specificeren dan gevraagd in het model.

Invulinstructie Excel document

U hoeft enkel de blanco cellen in te vullen in het Excel document. Indien nodig kunt u regels toevoegen. In de gekleurde cellen zijn automatische optellingen opgenomen. U dient deze optellingen nog wel zelf te controleren.

Definitielijst van het model van de begroting

A. Activiteitenlasten

Tot de activiteitenlasten worden gerekend alle personele en materiële lasten die direct samenhangen met de activiteiten van uw instelling.

A.1 Activiteitenlasten personeel

De personele lasten die direct samenhangen met de activiteiten van de instelling. Personele lasten omvatten ten minste de bruto salarissen, werkgeversdeel sociale lasten, vakantiegeld, kosten pensioenpremie en kosten inhuur van derden die betrekking heeft op de programma-activiteiten. U vermeldt de lasten gespecificeerd naar functie, zoals programma-/projectleiding, productiemedewerker, techniek, curator, gespreksleider, gastspreker, ontwerper, communicatiemedewerker.

A.2 Activiteitenlasten materieel

De materiële lasten die direct samenhangen met de activiteiten van de instelling. Hieronder vallen zaken als zaalhuur (voor workshops en evenementen), reis- en transportkosten, specifieke publiciteitskosten en kosten van vergunningen.

B. Beheerslasten

Tot de beheerslasten worden gerekend alle personele en materiële lasten die samenhangen met het beheer van uw instelling en niet direct toe te wijzen zijn aan activiteiten (overheadkosten).

B.1 Beheerslasten personeel

Beheerslasten personeel zijn alle personele lasten die samenhangen met het beheer van de organisatie. Personele lasten omvatten ten minste de bruto salarissen, werkgeversdeel sociale lasten, vakantiegeld, kosten pensioenpremie en kosten inhuur van derden die betrekking heeft op het beheer.

U specificeert de beheerslasten personeel naar functie, zoals directie, zakelijke leiding, communicatie, bedrijfsvoering, communicatie en overige personeelslasten (zoals reis- en onkostenvergoedingen).

B.2 Beheerslasten materieel

Alle materiële lasten die samenhangen met het beheer van de organisatie en niet direct toe te wijzen zijn aan activiteiten. Hieronder vallen zaken als huisvesting, kantoorkosten, algemene publiciteitskosten en afschrijvingskosten (de bedrijfsvoering).

C. Eigen inkomsten

De eigen inkomsten worden gesplitst naar Directe en Indirecte inkomsten en Bijdragen uit private middelen.

C.1 Publieksinkomsten

Publieksinkomsten zijn alle inkomsten die direct aan de publieksactiviteiten zijn gekoppeld. Hieronder vallen zaken als kaartverkoop, recettes, uitkoopsommen, partages, verkoop programmaboekjes, vergoedingen radio- of televisieoptredens, auteursrecht, horeca, en overige direct aan het publiek gerelateerde inkomsten.

De publieksinkomsten worden bovendien uitgesplitst naar publieksinkomsten gerealiseerd in binnenland en gerealiseerd in buitenland.

Opmerking: De tegenwaarde van verstrekte vrijkaarten kan niet worden opgenomen onder de publieksinkomsten.

C.2 Sponsorinkomsten

Sponsorinkomsten betreffen alle inkomsten uit sponsoring door ondernemingen. Sponsoring wordt gedefinieerd als de overeenkomst tussen een onderneming (de sponsor) die geld of een dienst levert, en een culturele instelling of een organisator van een cultureel evenement (de gesponsorde), die communicatiemogelijkheden, toegangskarten en/of overige faciliteiten als tegenprestatie levert in verband met de door de gesponsorde te verrichten culturele activiteit. Onder sponsoring wordt niet verstaan reclame.

C.3 Overige directe inkomsten

Overige inkomsten zijn inkomsten die een directe relatie hebben met uw kernactiviteiten en niet onder publiek- en sponsorinkomsten vallen.

C.4 Indirecte inkomsten

Indirecte inkomsten zijn inkomsten die geen of slechts een indirecte relatie hebben met uw kernactiviteiten. Hieronder vallen zaken als verhuur van onroerend goed, horeca los van voorstellingen en het uitlenen van personeel.

C.5 Bijdragen uit private middelen

Alle financiële bijdragen van private partijen (particulieren, inclusief vriendenverenigingen, bedrijven, inclusief vriendenverenigingen van bedrijven, private fondsen en goededoelenloterijen). Bijdragen zijn giften, schenkingen, donaties, legaten, nalatenschappen of contributies. Het betreft geen sponsorinkomsten.

D. Subsidies

Onder subsidies worden de subsidies van overheden en publieke fondsen, anders dan het Stimuleringsfonds Creatieve Industrie, verstaan. Bepalend is of de subsidie is verstrekt door of namens een overheid. Van het laatste is sprake als de overheid invloed heeft op de verdeling van de subsidies.

Het gaat om de volgende categorieën:

- Subsidies die rechtstreeks zijn verstrekt door het Rijk (ministeries, agentschappen, rijksdiensten, ambassades etc.), gemeenten, provincies of waterschappen;
- Subsidies die zijn verstrekt door een zelfstandig bestuursorgaan, zoals een cultuurfonds (Fonds Podiumkunsten, Mondriaan Fonds, Stimuleringsfonds voor de Creatieve Industrie, Nederlands Letterenfonds, Fonds voor Cultuurparticipatie, Nederlands Fonds voor de Film), een gemeentelijk of provinciaal fonds (zoals het Amsterdams Fonds voor de Kunst);
- Subsidies die zijn verstrekt door (andere) organisaties met publiekrechtelijke rechtspersoonlijkheid (zoals de Taalunie);
- Subsidies die zijn verstrekt door de Europese Unie, buitenlandse overheden of buitenlandse publieke fondsen en art councils. Subsidie van een publiekprivaat fonds wordt vermeld als subsidie van een publiek fonds;
- Subsidie van een publiekprivaat fonds wordt verantwoord als subsidie van een publiek fonds.

D.1 Bijdragen uit publieke middelen

Dit betreft alle subsidies die u van overheden en publieke fondsen ontvangt. De subsidies worden gesplitst naar structurele subsidies en incidentele subsidies. Een structurele subsidie is een subsidie ten behoeve van de exploitatie voor uw voortdurende activiteiten, zoals de vierjaarlijkse subsidie in het kader van de culturele basisinfrastructuur. Onder incidentele publieke subsidies geeft u een opsomming van alle niet structurele subsidies, zowel éénjarig als meerjarige, ontvangen van overheden en publieke fondsen.